

Heilsugæslustöðvar, almennt

08 500

Ársreikningur 2020

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun forstöðumanns	2
Yfirlit um afkomu ársins	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Starfspáttayfirlit	6
Skýringar	7

Heilsugæslustöðvar, almennt

Fjárlagaliðurinn er í umsjón

heilbrigðisráðuneytisins

kt. 521218-0530

Skógarhlíð 6, 105 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Fjárlagaliðurinn Heilsugæslustöðvar, almennt er ríkisaðili í A-hluta sem starfar undir umsjón heilbrigðisráðuneytisins.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir nokkur málefnasvið og málaflokka samkvæmt flokkun í fjárlögum og kemur aðgreining þess fram í starfsþáttayfirliti.

Á árinu 2020 var ársveltan kr. 332,8 milljónir og afkoma kr. 238,9 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 377,5 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 503,2 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2020 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu fjárlagaliðarins Heilsugæslustöðvar, almennt í samræmi við lög um opinber fjármál.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning fjárlagaliðarins Heilsugæslustöðvar, almennt fyrir árið 2020 með undirritun sinni.

Dagný Brynjólfsdóttir,
Skrifstofustjóri

(undirritað rafrænt)

Yfirlit um afkomu ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	2	332.799.999	159.900.000
Tekjur samtals		<u>332.799.999</u>	<u>159.900.000</u>
Gjöld			
Framlög og tilfærslur	3	25.900.000	43.543.514
Annar rekstrarkostnaður	4	67.996.031	63.338.172
Gjöld samtals		<u>93.896.031</u>	<u>106.881.686</u>
Afkoma ársins		<u>238.903.968</u>	<u>53.018.314</u>
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	2	224.403.968	57.161.828
Rekstrartilfærslur		14.500.000	(4.143.514)
		<u>238.903.968</u>	<u>53.018.314</u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

	Skýr	31.12.2020	31.12.2019
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	5		
Verk í vinnslu		4.977.575	0
Fastafjármunir samtals		<u>4.977.575</u>	<u>0</u>
Veltufjármunir			
Tengdir aðilar	6	498.232.649	233.801.673
Veltufjármunir samtals		<u>498.232.649</u>	<u>233.801.673</u>
Eignir samtals		<u>503.210.224</u>	<u>233.801.673</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	7		
Hrein eign		377.529.328	115.225.360
Eigið fé samtals		<u>377.529.328</u>	<u>115.225.360</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	6	1.018.775	24.858.494
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	8	124.617.819	93.717.819
Skuldir samtals		<u>125.680.896</u>	<u>118.576.313</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>503.210.224</u>	<u>233.801.673</u>
Aðrar upplýsingar	9		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2020

	Skýr	2020	2019
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		<u>238.903.968</u>	<u>53.018.314</u>
		238.903.968	53.018.314
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Tengdir aðilar		<u>(238.948.270)</u>	<u>(53.018.314)</u>
		(238.903.968)	(53.018.314)
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>0</u>	<u>0</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna, verk í vinnslu	5	<u>(4.977.575)</u>	<u>0</u>
		(4.977.575)	0
Fjármögnunarhreyfingar			
Fjárfestingarframlag		<u>4.977.575</u>	<u>0</u>
		4.977.575	0
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í árslok		<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2020, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Heilsugæslustöðvar,		Samtals 2020
	almennt 08500110	Tæki og búnaður 08500601	
	Málefnasvið - málaflokkur		
	24 10	24 10	
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	332.799.999	0	332.799.999
Tekjur samtals	332.799.999	0	332.799.999
Gjöld			
Rekstrartilfærslur	25.900.000	0	25.900.000
Annar rekstrarkostnaður	67.996.031	0	67.996.031
Gjöld samtals	93.896.031	0	93.896.031
Afkoma ársins	238.903.968	0	238.903.968
Afkoma ársins skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	224.403.968	0	224.403.968
Rekstrartilfærslur	14.500.000	0	14.500.000
	238.903.968	0	238.903.968
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok aðrar en vegna fjárfestinga:			
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	1.689.700.000	0	1.689.700.000
Fjárukalög	250.000.000	0	250.000.000
Fjárukalög	690.000.000	0	690.000.000
Fjárukalög	(200.000.000)	0	(200.000.000)
Millifærslur milli fjárlagaliða	(2.097.900.001)	0	(2.097.900.001)
Fjárveiting til tekna	332.799.999	0	332.799.999
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(93.896.031)	0	(93.896.031)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	238.903.968	0	238.903.968
Staða fjárveitinga 2019 í lok þess árs	138.625.360	0	138.625.360
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur	363.029.328	0	363.029.328
Rekstrartilfærslur	14.500.000	0	14.500.000
	377.529.328	0	377.529.328
Fjárfestingar			
Fjárveiting ársins skv. Fjárlögum og Fjárukalögum	24.800.000	6.100.000	30.900.000
Fjárfesting á árinu	0	(4.977.575)	(4.977.575)
Staða fjárfestingarfjárveitingar	24.800.000	1.122.425	25.922.425
Staða fjárfestinga 2019 í lok þess árs	31.100.000	62.617.819	93.717.819
Staða fjárfestingarheimilda í árslok 2020	55.900.000	63.740.244	119.640.244

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti starfsþáttayfirlits

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um opinber fjármál og ákvarðanir reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs auk þess að styðjast við ákvæði laga um ársreikninga eftir því sem við á. Hér er gerð grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem beitt er við gerð ársreikningsins. Reikningsskilin eru á rekstrargrunni að öðru leyti en sjóðstreymi sem er á greiðslugrunni.

Beitt er kostnaðarverðsreglu.

Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Aðferðir þessar eiga sér stoð í alþjóðlegum reikningsskilastöðlum, IPSAS, ákvörðunum reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs eða styðjast við ákvæði ársreikningalaga, en raunverulegt verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir getur við sölu eða innlaun reynst annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

Innlaun tekna

Tekjur af afhendingu á vörum og þjónustu til þriðja aðila eru metnar á gangvirði móttækis endurgjalds.

Tekjur af sölu vöru eru færðar þegar verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi hefur færst til kaupanda.

Tekjur vegna veittrar þjónustu eru færðar línulega yfir þann tíma sem þjónustan er veitt, nema fyrir liggi atvik sem betur lýsir lokum viðskiptanna.

Fjárveitingar til rekstrar ársins eru færðar til tekna á árinu.

Fjárveitingar sem ætlaðar eru til fjárfestinga eru færðar til tekna þannig að þær mæti þeim kostnaði sem af fjárfestingunni hlýst í formi afskrifta, úreldingar eða sölutaps.

Gjöld

Gjöld eru færð á því tímabili þegar til þeirra er stofnað.

Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir

Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir eru skráðar eftir mati á þeim útgjöldum sem þarf til að gera upp skuldbindinguna. Skuldir sem gerast upp eftir lengri tíma en 12 mánuði, aðrar en orlofsskuldbinding, eru skráðar á núvirði áætlaðs framtíðarsjóðstreymis vegna greiðslu þeirra.

Tengdir aðilar

Tengdir aðilar er ríkissjóður og aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs.

Starfspáttayfirlit

Þegar starfsemi stofnunar nær yfir fleiri en eitt fjárlagaviðfang, málefnasvið eða málaflokk er aðgreining fjárlagaviðfang, málefnasviða og málaflokka birt í starfspáttayfirlit. Það nær til yfirlits um afkomu og greininga fjárveitinga ársins, breytinga þeirra á árinu og stöðu í árslok.

Samanburðarfjárhæðir

Þar sem við á hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.

Skýringar

	2020	2019
2 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	332.799.999	73.564.446

Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok:

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum skv. fjárlögum	1.650.300.000	39.400.000	0	1.689.700.000
Fjáraukalög	250.000.000	0	0	250.000.000
Fjáraukalög	690.000.000	0	0	690.000.000
Fjáraukalög	(200.000.000)	0	0	(200.000.000)
Millifærslur milli fjárlagaliða	(2.097.900.001)	0	0	(2.097.900.001)
Fjárveiting til tekna	292.399.999	40.400.000	0	332.799.999
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi að frádregnum sértekjum	(67.996.031)	(25.900.000)	0	(93.896.031)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	224.403.968	14.500.000	0	238.903.968

	2020	2019
3 Framlög og tilfærslur		
Rekstrartilfærslur til ríkisaðila í A-hluta	8.200.000	35.876.814
Rekstrartilfærslur aðrir	17.700.000	7.666.700
	<u>25.900.000</u>	<u>43.543.514</u>

4 Annar rekstrarkostnaður

Lyf og tengd efni	2.989.388	3.098.404
Vörukaup, sérgreind	2.989.388	3.098.404
Sérfræðipjónusta	15.006.643	2.708.742
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	15.006.643	2.708.742
Samningsbundin kaup og leiga	50.000.000	52.766.700
Afnotagjöld	0	4.764.326
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	50.000.000	57.531.026
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>67.996.031</u>	<u>63.338.172</u>

5 Varanlegir rekstrarfjármunir

Verk í vinnslu hjá Framkvæmdasýslu ríkisins.....	4.977.575	0
	<u>4.977.575</u>	<u>0</u>

6 Tengdir aðilar

Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.

	31.12.2020	31.12.2019
<i>Kröfur á tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	498.232.649	233.801.673
	<u>498.232.649</u>	<u>233.801.673</u>
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	1.018.775	24.858.494
	<u>1.018.775</u>	<u>24.858.494</u>

Skýringar

7 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum;

	31.12.2020	31.12.2019
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1.	115.225.360	62.207.046
Breytingar á árslokastöðu fyrra árs samkvæmt ákvörðun fjármála- og efnahagsráðuneytisins	23.400.000	0
Afkoma ársins	238.903.968	53.018.314
Jöfnuður 31.12.	<u>377.529.328</u>	<u>115.225.360</u>

Ráðstöfun afkomu ársins og yfirfærsla eiginfjár yfir á næsta ár er háð frekari yfirferð og byggir endanleg ákvörðun á reglum sem fjármála- og efnahagsráðuneyti setur út frá 30. gr. laga um opinber fjármál í samráði við viðkomandi fagráðuneyti. Niðurstaðan verður birt í séryfirliti með ríkisreikningi.

8 Frestun tekjufærslu fjárveitinga til fjárfestinga

Ríkissjóður fjármagnar rekstur stofnunarinnar, þar með taldar fjárfestingar. Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum er í eðli sínu fyrirframgreiðsla kostnaðar sem dreift er til gjalda á notkunartíma eignarinnar í formi afskrifta. Við innfærslu eignanna eru færðar frestaðar tekjur vegna fjárveitinga til fjárfestinga sem færast til tekna á eftirstöðvum notkunartíma eignanna eða falla niður við sölu eignarinnar nema söluandvirðið verði notað til endurfjárfestinga.

	31.12.2020	31.12.2019
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	4.977.575	0
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	<u>119.640.244</u>	<u>93.717.819</u>
	<u>124.617.819</u>	<u>93.717.819</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga-fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2020	0	93.717.819	93.717.819
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	30.900.000	30.900.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	<u>4.977.575</u>	<u>(4.977.575)</u>	<u>0</u>
	<u>4.977.575</u>	<u>119.640.244</u>	<u>124.617.819</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2020 munu kr. 0 milljónir koma til tekna á árinu 2021.

9 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Fjárlagaliðurinn hefur ekki gert skuldbindandi samninga í árslok 2020.

Veittar ábyrgðir

Fjárlagaliðurinn hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óafturkallanleg loforð

Fjárlagaliðurinn hefur ekki veitt nein óafturkallanleg loforð sem hafa áhrif á framtíðarrekstur hans.

Atburðir eftir reikningskiladag

Engir atburðir hafa átt sér stað eftir reikningskiladag sem hafa áhrif á fjárhagsstöðu og upplýsingar í ársreikningi.